

**Довідка**  
**про виконання бюджету**  
**Горішньоплавнівської міської територіальної громади**  
**за 2023 рік**

Бюджет по доходах за 2023 рік виконаний у сумі 1 088 330 299,86 грн, при плані 1 025 455 684,00 грн, або на 106,1%. Без врахування трансфертів виконання плану становить 106,9%. В порівнянні з надходженнями минулого року, доходи бюджету скоротились на 53 776 041,98 грн, або майже на 4,7 %.

**Загальний фонд**

Загальний фонд складає 97,1% від бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади. Доходи загального фонду бюджету надійшли у сумі 1 057 241 044,63 грн, що на 50 010 409,63 грн більше запланованого, або виконано план на 105,0%. По відношенню до доходів загального фонду 2022 року, надходження зросли на 114 071 743,51 грн, або на 12,1%, без урахування трансфертів, відповідно на 108 289 732,30 грн, та на 12,9%.

Податкові надходження загального фонду

Податкові надходження складають 88,0% від всього загального фонду. Основними джерелами податкових надходжень до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади є податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого складає 59,6% від доходів загального фонду, податок на прибуток підприємств – 0,2%, рентна плата за використання природних ресурсів – 2,3%, внутрішні податки на товари та послуги, в т. ч. акцизний податок – 3,1%, місцеві податки і збори – 22,9%.

Від податку на доходи фізичних осіб до бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади надійшло 629 675 105,13 грн, річний план виконано на 104,2%. У 2023 році податок на доходи фізичних осіб збільшився в порівнянні з минулим роком на 144,0 млн грн, або на 29,6%.

Найбільшими платниками податків є ПрАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», ТОВ «Єривський ГЗК», НВП «Фероліт».

Місцеві податки і збори у звітному період зросли на 46,4 млн грн у порівнянні з фактичними надходженнями минулого року і склали суму 241 945 940,20 грн, в тому числі: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки 10 991 680,16 грн, плата за землю – 183 832 052,27 грн, транспортний податок – 140 473,48 грн та єдиний податок – 46 981 734,29 грн.

Неподаткові надходження загального фонду

За 2023 рік неподаткові надходження надійшли до загального фонду бюджету у сумі 19 824 963,78 грн, план виконано на 240,7%. Основними джерелами цих надходжень є плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів, що надійшла до бюджету у сумі 3 490 529,27 грн, крім того, до неподаткових надходжень віднесено плату за встановлення земельного сервіту у сумі 10 362 659,76 грн, за надання інших адмінпослуг у сумі

2 903 033,30 грн, кошти від оренди комунального майна 1 813 266,07 грн, державне мито 50 633,74 грн, інші надходження 1 110 657,64 грн.

### Офіційні трансферти

Офіційні трансферти надійшли до загального фонду бюджету у вигляді субвенцій з державного бюджету (освітня субвенція) у сумі 95 332 000,00 грн та з обласного бюджету у вигляді дотації в сумі 7 471 100,00 грн, та у вигляді субвенцій у сумі 4 378 791,38 грн.

### **Спеціальний фонд**

Бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади по доходах спеціального фонду за 2023 рік виконаний у сумі 31 089 255,23 грн, при плані (з урахуванням внесених змін) 18 225 049,00 грн, план виконано на 170,6%. Доля спеціального фонду в загальній сумі бюджету становить 2,9%.

Основними джерелами формування спеціального фонду у 2023 році є екологічний податок, що надійшов до бюджету у сумі 10 009 605,1 грн, виконано на 100,1% від плану. Крім того, до спеціального фонду надійшли власні надходження бюджетних установ у сумі 16 052 720,21 грн, кошти від операцій з капіталом – 3 668 198,62 грн та платежі до цільового фонду у сумі 13 227, 09 грн. У 2023 році до спеціального фонду надійшли кошти з обласного бюджету у вигляді субвенції у сумі 1 246 949,00 грн.

### **Видатки**

Бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади за видатками 2023 року виконаний у сумі 1 006 983 533,38 грн, за планом з урахуванням змін 1 159 940 373 грн, або на 86,8% в т. ч.:

- по загальному фонду виконано в сумі 817 872 329,47 грн, за планом з урахуваннями внесених змін 902 899 017,00 грн, або на 90,6 %;

- по спеціальному фонду виконано в сумі 189 111 203,91 грн, за планом 257 041 356,00 грн, або на 73,6 %.

### **Загальний фонд**

Фінансування головних розпорядників коштів проводилося відповідно до помісячного розпису бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади з урахуванням зареєстрованих фінансових зобов'язань розпорядників коштів в органах Державного казначейства.

Першочергово проводилося фінансування витрат на заробітну плату працівників бюджетних установ, харчування, придбання медикаментів, оплати комунальних послуг та інших статей бюджету.

На заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду направлено 362 698 129,50 грн, що становить 44,3 % до загальної суми витрат.

На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю видатки склали 17 276 916,02 грн, що становить 2,1 % до загальної суми витрат.

Видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали за звітний період склали всього 302 977,50 грн.

На придбання продуктів харчування направлено 5 922 954,88 грн, це 0,7% до загальної суми видатків.

Видатки на оплату послуг (крім комунальних) за 2023 рік складають 21 421 261,71 грн, що складає 2,6% до загальної суми видатків.

На відрядження за звітний період використано 437 875,57 грн, що складає 0,1% до загальної суми видатків.

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв за звітний рік склала 42 435 828,89 грн, що становить 5,2% до загальної суми витрат.

На дослідження й розробки, окремі заходи з реалізації державних (регіональних) програм за звітний період видатки складають 3 922 225,12 грн, що становить 0,5% до загальної суми видатків.

Видатки з обслуговування зовнішніх та внутрішніх боргових зобов'язань складають 465 469,63 грн, або 0,1%.

На субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) направлено 230 741 243,60 грн, що складає 28,2% від загальної суми видатків.

На поточні трансферти органам державного управління інших рівнів видатки за 2023 рік складають 116 262 621,56 грн, або 14,2 %.

На інші виплати населенню за звітний період використано 15 737 674,25 грн, або 2 %.

Інші поточні видатки склали 247 151,24 грн.

Видатки на утримання державного управління за звітний 2023 рік склали 84 841 038,17 грн, за планом з урахуванням змін 94 080 100,00 грн, або 90,2 % до бюджетних призначень.

На заробітну плату з нарахуваннями використано 75 525 277,08 грн, за планом 82 108 600,00 грн, видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають 2 727 763,29 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 3 126 256,60 грн, на відрядження використано 115 190,26 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 3 025 212,47 грн, на поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) видатки за звітний період склали 244 264,28 грн, інші поточні видатки 70 374, 19 грн, на дослідження й розробки, окремі заходи з реалізації державних (регіональних) програм за звітний період видатки складають 6 700,00 грн.

По закладах освіти асигнування з урахуванням внесених змін по загальному фонду використані в сумі 292 783 933,16 грн, за планом з урахуванням змін 321 015 142,00 грн, або на 91,2 % до плану.

На заробітну плату з нарахуваннями направлено 234 624 003,38 грн, за планом 248 471 230,00 грн, або на 94,4%. Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають за звітний період 5 147 171,23 грн, видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали склали 225 080,89 грн, на оплату продуктів харчування використано 5 922 954,88 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 16 072 024,43 грн, на відрядження використано 307 424,97 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за

звітний період складають 136 874,00 грн, на інші виплати населенню видатки склали 614 555,60 грн, інші поточні видатки 16 530,37 грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 29 717 313,21 грн, за планом з урахуванням змін 41 544 950,00 грн, або на 71,5% з них на:

- оплату теплопостачання 21 184 209,93 грн;
- оплату водопостачання та водовідведення 1 084 656,29 грн;
- оплату електроенергії 5 595 453,63 грн;
- оплату природного газу 1 686 478,59 грн;
- оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг 166 514,77 грн.

Установами охорони здоров'я за звітний 2023 рік асигнування використані в сумі 66 299 476,49 грн, за планом з урахуванням змін 68 664 003,00 грн, або на 96,6% .

У тому числі на багатопрофільну стаціонарну медичну допомогу населенню видатки складають 55 000 204,68 грн, первинну медичну допомогу населення 10 519 286,81 грн, по інших програмах та заходах у сфері охорони здоров'я видатки складають 779 985,00 грн.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення за звітний період склали всього 37 691 948,20 грн, за планом з урахуванням змін 41 543 212,00 грн, що складає 90,7 % до плану.

На утримання територіального центру соціального обслуговування „Калина” використано 19 959 021,11 грн. На заробітну плату з нарахуваннями направлено 18 553 096,13 грн, видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають за звітний період 502 776,71 грн, видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали склали 77 896,61 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 330 397,59 грн, на відрядження використано 8 344,30 грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв за звітний період складає 481 568,65 грн, видатки на інші виплати населенню за звітний період складають 1 341,12 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за звітний період складають 3 600,00 грн.

На утримання закладів культури за звітний період використано 22 794 779,08 грн, за планом з урахуванням змін 24 698 400,00 грн, або на 92,3% до плану за звітний період. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за рік склали 16 741 483,74 грн, за планом з урахуванням змін 17 635 600,00 грн, або на 94,9 %. Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю складають 1 420 890,92 грн, на оплату послуг (крім комунальних) за звітний період використано 801 776,87 грн, видатки на відрядження складають 6 916,04 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за звітний 2023 рік використано 3 485 264,12 грн.

На проведення заходів використано 174 269,46 грн, видатки на поточні трансферти склали за рік 44 571,25 грн, на інші поточні видатки використано

94 606,68 грн, на інші виплати населенню за звітний 2023 рік використано 25 000,00 грн.

Для забезпечення функціонування галузі фізична культура і спорт спрямовано 25 902 979,62 грн, за планом 28 654 043,00 грн, або на 90,4 % планових призначень. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за звітний період склали 17 254 268,97 грн. На придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю видатки за звітний 2023 рік складають 600 964,87 грн. Видатки на оплату послуг (крім комунальних) за 2023 рік витрачено в сумі 688 982,22 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за звітний період складають 326 968,12 грн. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за звітний період склали 5 726 470,44 грн. По іншим виплатам населенню асигнування використані в сумі 1 305 325,00 грн.

Видатки на житлово-комунальне господарство за звітний 2023 рік склали 125 757 572,06 грн, за планом з урахуванням змін 127 432 065,00 грн, або на 98,7 % в т. ч. на:

- на забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги видатки за звітний період склали 58 994 533,35 грн;
- на реалізацію житлових програм 1 410 104,21 грн;
- організацію благоустрою 65 352 934,50 грн.

Видатки на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету звітний період склали 17 800 000,00 грн.

На регулювання цін на послуги місцевого автотранспорту видатки склали 7 983 883,60 грн.

За 2023 рік видатки за членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування склали 65 640,00 грн.

Видатки на фінансову підтримку засобів масової інформації за звітний період становлять 1 687 110,81 грн.

На утримання муніципального формування з охорони громадського порядку використано 3 832 500,00 грн.

Видатки на заходи та роботи з територіальної оборони за звітний період складають 6 928 477,00 грн.

Видатки по реверсній дотації за звітний 2023 рік складають 106 251 000,00 грн.

Кошти в сумі 166 841 424,44 грн передані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

### **Спеціальний фонд**

Касові видатки спеціального фонду за 2023 рік склали 189 111 203,91 грн, при затвердженому розписі на звітний період з урахуванням змін 257 041 356,00 грн.

На заробітну плату з нарахуваннями направлено 1 433 060,90 грн, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю видатки склали 2 610 385,17 грн, на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів використано 7 000,00 грн, на придбання продуктів харчування направлено 7 493 401,10 грн, видатки на оплату послуг (крім комунальних) складають 475 967,00 грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв видатки за звітний період складають 540 110,15 грн. на субсидії та поточні трансферти підприємствам(установам, організаціям) направлено 10 092 961,89 грн, інші поточні видатки за звітний 2023 рік склали 22 736,82 грн, на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку видатки за звітний період складають 1 666 365,51 грн, на капітальні видатки використано 164 769 215,25 грн.

Кошти в сумі 22 200 000,00 грн передані із спеціального до загального фонду бюджету.

### **Заборгованість**

Фінансовим управлінням Горішньоплавнівської міської ради по даним Ф.7мб звіту «Про бюджетну заборгованість» Управління Державного казначейства у м. Горішні Плавні станом на 01.01.2024 року здійснено аналіз динаміки дебіторської та кредиторської заборгованості головних розпорядників бюджетних коштів, що утримуються за рахунок загального та спеціального фонду бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади.

Прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Прострочена дебіторська заборгованість по спеціальному фонду у сумі 7 083 836,10 грн виникла по Департаменту ЖКГ:

✓ у сумі 1 008 179,13 грн - внаслідок проведення авансових платежів підрядним підприємствам та відновлена заборгованість згідно акту ревізії ДСУ від 12.03.2018 № 05-22/15 (завищена вартість виконаних робіт). На виконання ухвали слідчого судді Октябрського районного суду м. Полтави Савченко Л.І. від 02.02.2019р справа №554/1655/19 провадження 1-кс/554/6295/2019 працівниками поліції були вилучені оригінали документів по вищевказаних дебіторах ДЖКГ, відсутність яких унеможливує подання відповідних позовів до суду на погашення виявлених в ході ревізії сум.

✓ у сумі 1 806 600 грн - внаслідок проведення попередньої оплати за придбання човна-комбайна для чистки паркового озера, згідно договору №1603 від 16.03.2020 постачальник вказує, що на термін постачання товару впливають форс-мажорні обставини, пов'язані із встановленням карантину та аварійна ситуація на їхньому виробництві.

Так, 28.05.2020 р. КП «СпецЕко» звернулось до Господарського суду Кіровоградської області з позовом до ПП «ПТО» про повернення суми попередньої оплати в розмірі 1 806 600,00 грн та сплати пені за прострочення строків поставки Товару. Є судові рішення про стягнення суми боргу з кредитора. Після набрання рішенням суду законної сили КП «СпецЕко» скерує його на примусове виконання до відповідних органів державної виконавчої служби.

✓ у сумі 4 269 056,97 грн – заборгованість минулих років за виданими авансовими платежами для придбання будівельних матеріалів, виробів та конструкцій по об'єкту та взята на облік заборгованість за виданим обладнанням для проведення будівельно-монтажних робіт. Триває досудове розслідування в рамках кримінального провадження відносно ТОВ "Легбудпроект".

Прострочена кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

### **Інформація про стан місцевих боргів**

Станом на 31 грудня 2023 року обсяг боргу становив - 0,00 грн.

➤ Горішньоплавнівською міською радою та Акціонерним товариством «Державний експортно-імпорتنний банк України» 20 липня 2021 року підписаний кредитний договір №21-1KN0094 з плаваючий відсотковою ставкою за користування кредитними коштами у розмірі базова ставка UIRD для гривні (індекс) +4,0%, але не більше 25,0% річних. Загальний обсяг запозичення в бюджет становитиме до 22 000 000 гривень, у 2023 році до 9 051 800 грн. Валюта запозичення гривня. Строк запозичення до 5 років. Мета запозичення фінансування робіт по об'єкту «Реконструкція вул. Миру (від просп. Героїв Дніпра до вул. Строни) м. Горішні Плавні Полтавської області». Вибірка кредитних коштів у 2023 році по даному запозиченню не здійснювалась.

### **Інформація про стан гарантованих територіальними громадами боргів**

Станом на 31 грудня 2023 року обсяг гарантованого боргу Горішньоплавнівської міської територіальної громади становив у сумі 93 650 969,98 гривень.

Проект «Реконструкція котельні по пров. Енергетиків, 31 в м. Горішні Плавні» фінансуватиметься частково за рахунок кредитних коштів Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО), виданих під гарантію Горішньоплавнівської міської ради, частково за рахунок грантових коштів Фонду Східноєвропейського партнерства з енергоефективності та довкілля (E5P) та частково за рахунок коштів підприємства.

Мета проекту забезпечення підвищення надійності роботи комунального виробничого підприємства «Теплоенерго» м. Горішні Плавні», зменшення енергоємності та поліпшення якості надання послуг з тепlopостачання шляхом

модернізації системи централізованого теплопостачання міста Горішні Плавні до рівня, що забезпечує його стійкість з покращеними екологічними характеристиками та фінансовою стабільністю.

Обсяг кредиту, залучений для виконання інвестиційного проєкту під гарантію Горішньоплавнівської міської ради становить до 5 000 000 євро (Кредитний договір (НЕФКО 10/17) між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією та Комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м. Горішні Плавні» від 01 червня 2018 року).

Повернення кредитних коштів здійснюється 14 рівними щопіврічними платежами починаючи з 15 листопада 2020 року. Кінцевий термін розрахунку – 15 травня 2027 року.

Отримано кредитних коштів у сумі 4 003 864,86 євро, у 2022 році – 578 318,87 євро.

Загальний обсяг платежів (погашення боргу за місцевою гарантією) 1 785 062,93 євро, у 2023 році – 561 653,56 євро.

Начальник Фінансового управління (підписано)

Алла ГОВОРУН